



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Dalquist Invest ApS

Vangede 131, 1 mf.
2820 Gentofte

CVR nr.: 27914721

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Søren Blume Dewitt Svendsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. oktober 2017 - 30. september 2018.....	9
Balance pr. 30. september 2018.....	10
Noter.....	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalquist Invest ApS
Vangede 131, 1 mf.
2820 Gentofte

CVR-nr. 27914721
Stiftelsesdato: 18. juni 2004
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Søren Blume Dewitt Svendsen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anpartar, aktier samt investering og dermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at eje anpartar, aktier samt investering og dermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Dalquist Invest ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Søren Blume Dewitt Svendsen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Dalquist Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalquist Invest ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318

mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dalquist Invest ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsmkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Kapitalandele i datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandels i datterselskaber, hvor anskaffelsessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffelsessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse, 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		-4.398	-8.192
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-16.576</u>	<u>-16.576</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-16.576</u>	<u>-16.576</u>
Resultat af kapitalandele		-70.097	215.725
Finansieringsindtægter		135.030	0
Finansieringsudgifter		<u>0</u>	<u>-105</u>
Finansiering i alt		<u>135.030</u>	<u>-105</u>
Resultat før skat		<u>43.959</u>	<u>190.852</u>
Skat af årets resultat	I	<u>-38.104</u>	<u>-2.912</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>-38.104</u>	<u>-2.912</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>5.855</u>	<u>187.940</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-350.107	-322.322
Årets resultat		5.855	187.940
Reserve efter indre værdis metode		<u>70.097</u>	<u>-215.725</u>
Til disposition		<u>-274.155</u>	<u>-350.107</u>
Overførsel til næste år		<u>-274.155</u>	<u>-350.107</u>

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Kapitalandel, TCOE Holding ApS	2	0	37.915
Kapitalandele, VP Electric ApS	3	131.567	209.719
Kapitalandel, Flipper Ejendomme ApS	4	527.023	481.053
KONCERN GOODWILL		1.841	18.417
Finansielle anlægsaktiver i alt		660.431	747.104
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		660.431	747.104
Udskudt skatteaktiv		0	11.062
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		208.141	178.441
Tilgodehavende associerede virksomhed		740.251	740.251
Tilgodehavender i alt		948.392	929.754
Aktier		0	25.486
Værdipapirbeholdning i alt		0	25.486
Likvide beholdninger		617	840
Likvide beholdninger i alt		617	840
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		949.009	956.080
AKTIVER I ALT			
		1.609.440	1.703.184

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Reserve for opskrivning	6	459.179	459.179
Reserve efter indre værdi	7	167.321	237.418
Overført resultat	8	-274.155	-350.107
Virksomhedskapital i alt		<u>402.345</u>	<u>396.490</u>
Øvrig langfristet gæld		27.042	0
Langfristet gæld i alt		<u>27.042</u>	<u>0</u>
Skyldige omkostninger		21.244	20.000
Gæld tilknyttede virksomhed		0	42.623
Lån selskabsdeltager		1.158.809	1.244.071
Kortfristet gæld i alt		<u>1.180.053</u>	<u>1.306.694</u>
GÆLD I ALT		<u>1.207.095</u>	<u>1.306.694</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.609.440</u>	<u>1.703.184</u>
Ejerforhold	9		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-27.042	0
Skat tidligere år	0	3.021
Regulering af eventualskatter	<u>-11.062</u>	<u>-5.933</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-38.104</u>	<u>-2.912</u>
2 Kapitalandel, TCOE Holding ApS		
Anskaffelsessum, primo	37.915	51.709
Afgang i årets løb	<u>-37.915</u>	<u>-13.794</u>
Kapitalandel, TCOE Holding ApS i alt	<u>0</u>	<u>37.915</u>
3 Kapitalandele, VP Electric ApS		
Anskaffelsessum, primo	209.719	0
Tilgang i årets løb	0	209.719
Afgang i årets løb	<u>-78.152</u>	<u>0</u>
Kapitalandele, VP Electric ApS i alt	<u>131.567</u>	<u>209.719</u>
4 Kapitalandel, Flipper Ejendomme ApS		
Anskaffelsessum, primo	375.923	356.123
Tilgang i årets løb	45.970	19.800
Opskrivning, primo	105.130	0
Årets opskrivninger	<u>0</u>	<u>105.130</u>
Kapitalandel, Flipper Ejendomme ApS i alt	<u>527.023</u>	<u>481.053</u>
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6 Reserve for opskrivning		
Opskrivningshenlæggelse - primo	459.179	354.049
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>105.130</u>
Reserve for opskrivning i alt	<u>459.179</u>	<u>459.179</u>
7 Reserve efter indre værdi		
Reserve efter indre værdis metode primo	237.418	21.693
Ændring indre værdis metode	<u>-70.097</u>	<u>215.725</u>
Reserve efter indre værdi i alt	<u>167.321</u>	<u>237.418</u>
8 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-350.107	-322.322
Årets overførsel netto	<u>75.952</u>	<u>-27.785</u>
Overført resultat i alt	<u>-274.155</u>	<u>-350.107</u>

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
9 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> <i>Søren Blume Dewitt Svendsen</i>		